

Viešosios įstaigos Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro 2016 metų III ketvirčio aiškinamasis raštas

2016m spalio 24d
Skuodas

I. Bendroji dalis

VŠĮ Skuodo PSPC yra Lietuvos nacionalinės sveikatos sistemos Skuodo savivaldybės viešoji sveikatos priežiūros ne pelno įstaiga, teikianti jos įstatuose numatytas asmens sveikatos priežiūros paslaugas pagal įstaigai suteiktą licenciją.

Įstaiga savo veikloje vadovaujasi Lietuvos Respublikos Konstitucija, Lietuvos Respublikos sveikatos sistemos įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos priežiūros įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos viešųjų įstaigų įstatymu, Lietuvos Respublikos sveikatos draudimo įstatymu, Lietuvos Respublikos civiliniu kodeksu, įstaigos įstatais bei kitais įstatymais ir teisės aktais.

Įstaiga yra viešasis juridinis asmuo, turintis ūkinį, finansinį, organizacinį ir teisinį savarankiškumą, savo antspaudą, sąskaitas bankuose.

Įmonės kodas 173942495, buveinės adresas – Šatrijos g.5., Skuodas.

Vykdomos programos:

1. Vaikų krūminių dantų dengimas silantinėmis medžiagomis.
2. Prevencinė gimdos kaklelio piktybinių navikų.
3. Atrankinės mamografinės patikros.
4. Priešinės liaukos vėžio ankstyvosios diagnostikos.
5. Asmenų, priskirtų širdies ir kraujagyslių ligų didelės rizikos grupės atrankos ir prevencinių priemonių.

Finansiniai metai yra kalendoriniai metai: finansinių metų pradžia – sausio 1 diena, pabaiga – gruodžio 31 diena.

II. Apskaitos politika

VŠĮ Skuodo PSPC finansinė atskaitomybė parengta vadovaujantis Lietuvos Respublikos buhalterinės apskaitos, Įmonių finansinės atskaitomybės įstatymais ir viešojo sektoriaus apskaitos standartais

Ilgalaikis materialus turtas

Ilgalaikiam materialiam turtui priskiriamas turtas, kurio vertė virš 500,00 eurų ir tarnavimo laikas ilgesnis nei 1 metai. Įsigytas ilgalaikis materialus turtas apskaitoje registruojamas įsigijimo savikaina. Balanse ilgalaikis materialus turtas parodomas įsigijimo savikaina atėmus sukauptą nusidėvėjimą. Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas tiesiogiai proporcingu metodu. Likvidacinė vertė 0,29eurai.

Finansinis turtas

Gautinos sumos

Gautinos sumos atsiranda suteikus paslaugas.

Dotacijos, subsidijos, tikslinis finansavimas

Dotacijos ir subsidijos apskaitoje registruojamos tada, kai jos faktiškai gaunamos.

Tikslinis finansavimas parodomas kaip sąnaudų kompensavimas tuo laikotarpiu, kai patiriamos su atitinkamos paramos vykdymu susijusios sąnaudos.

Įsipareigojimai

Įsipareigojimai apskaitoje registruojami ir finansinėje ataskaitoje pateikiami jų atsiradimo dienos verte (savikaina). Įstaigoje, priklausomai nuo įsipareigojimų rūšies (skolos tiekėjams, biudžetui, darbuotojams) ir vykdymo trukmės, įsipareigojimai grupuojami atskirose buhalterinėse sąskaitose.

Finansinių įsipareigojimų apskaitos principai, metodai ir taisyklės nustatyti 17-ajame VSAFAS „Finansinis turtas ir finansiniai įsipareigojimai“, 18-ajame VSAFAS „Atidėjiniai, neapibrėžtieji įsipareigojimai, neapibrėžtasis turtas ir įvykiai pasibaigus ataskaitiniam laikotarpiui“, 19-ajame VSAFAS „Nuoma, finansinė nuoma (lizingas) ir kitos turto perdavimo sutartys“ ir 24-ajame VSAFAS „Išmokos darbuotojams ir pensijų planai“.

Įstaigoje visi finansiniai įsipareigojimai yra skirstomi į ilgalaikius ir trumpalaikius. Įstaiga ilgalaikių įsipareigojimų neturi.

Pajamos ir sąnaudos

Pajamų pripažinimas

Vadovaujantis kaupimo principu, pajamos apskaitoje pripažįstamos ir registruojamos tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas VŠĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro ekonominės naudos padidėjimas. Medicinos bei sveikatos priežiūros paslaugų teikimo pajamos apskaitoje registruojamos atsižvelgiant į tai, ar sandorio rezultatas pelnas arba nuostoliai gali būti patikimai įvertinti.

Paslaugų teikimo pajamos pripažįstamos tuomet, kai yra įvykdytos visos šios sąlygos:

- 1) pajamų suma gali būti patikimai įvertinta;
- 2) sandoris yra baigtas arba jo įvykdymo laipsnis gali būti patikimai įvertintas;
- 3) tikėtina, kad bus gauta su paslaugų teikimo sandoriu susijusi ekonominė nauda;
- 4) sąnaudos, susijusios su paslaugų teikimo sandoriu ir jo pasibaigimu, gali būti patikimai įvertintos.

Pajamos negali būti pripažintos, jeigu negalima patikimai įvertinti sąnaudų.

Pajamos pripažįstamos kaupimo principu, t.y. apskaitoje registruojama tada, kai jos uždirbamos, neatsižvelgiant į pinigų gavimą. Pajamomis laikomas tik ekonominės naudos padidėjimas.

Sąnaudos, patirtos vykdant programas ir uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, apskaitoje registruojamos ir finansinėje atskaitomybėje parodomos taikant kaupimą pajamų ir sąnaudų palyginimo principus. Sąnaudomis pripažįstamos tik ta išlaidų dalis, kuri tenka per ataskaitinį laikotarpį uždirbtoms pajamoms.

Sąnaudų pripažinimas

Sąnaudos, patirtos uždirbant ataskaitinio laikotarpio pajamas, registruojamos apskaitoje ir rodomos finansinėse ataskaitose pagal kaupimo ir pajamų bei sąnaudų palyginimo principus.

Ne visos per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos (išleisti pinigai, sunaudotas turtas bei paslaugos, taip pat atsiradusios skolos) laikomos sąnaudomis ir ne visos per ataskaitinį laikotarpį patirtos sąnaudos turi būti susijusios su šio laikotarpio išlaidomis. Per ataskaitinį laikotarpį padarytos išlaidos, kurios nelaikomos sąnaudomis, rodomos finansinės būklės ataskaitoje kaip turtas.

Sąnaudos apskaitoje turi būti pripažintos įvykdžius šias sąlygas:

1) sąnaudomis gali būti pripažinta išlaidų dalis, susijusi su paslaugų suteikimu arba parduotų prekių (produkcijos) pagaminimu;

2) sąnaudos turi būti susijusios su VšĮ Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centro turto arba kitų juridinių asmenų jam teikiamų paslaugų naudojimu arba įstaigos įsipareigojimų kitiems juridiniams asmenims didėjimu, ir šie įsipareigojimai turi būti patikimai įvertinti;

3) jeigu pajamos, susijusios su tam tikrų išteklių naudojimu, bus uždirbamos per keletą būsimųjų ataskaitinių laikotarpių ir dėl to pajamų ir sąnaudų ryšys gali būti nustatytas tik apytiksliai, apskaitoje naudojami netiesioginiai sąnaudų pripažinimo ir įtraukimo į apskaitą būdai (ilgalaikio turto nusidėvėjimas, amortizacija);

4) per ataskaitinį laikotarpį įstaigos padarytos išlaidos nedelsiant pripažįstamos to ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, nes jų neįmanoma susieti su konkrečių pajamų uždirbimu ir nenumatoma, kad per būsimuosius ataskaitinius laikotarpius iš šių išlaidų bus galima gauti pajamų.

Nebaigtų gydyti ligonių sąnaudos, kaip ir visos ataskaitinio laikotarpio sąnaudos, susijusios su gydymu, pripažįstamos ataskaitinio laikotarpio sąnaudomis, atsižvelgiant į tai, kad:

1) atskirų ataskaitinių laikotarpių nebaigto gydymo išlaidos yra sąlyginai pastovios;

2) su nebaigtu gydymu susijusių išlaidų suma yra nereikšminga;

3) vieno ligonio vidutinės gydymo savikainos apskaičiavimas nėra buhalterinės apskaitos objektas;

4) prievolė vesti nebaigto gydymo apskaitą nėra numatyta teisės aktuose, reglamentuojančiuose apskaitą ir finansinių ataskaitų sudarymą.

III. PASTABOS

Ilgalaikis materialus turtas

VšĮ Skuodo PSPC 2016 rugsėjo 30 dienai ilgalaikio materialaus turto likutinė vertė 57847.83 eurų

Transporto priemonės	-	0,87 eurų.
Baldai ir biuro įranga	-	1011.00 eurų
Kitas ilgalaikis mater.turtas	-	56475.96 eurų.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvimoji vertė yra nuosekliai paskirstoma per visą turto naudingo tarnavimo laiką. Ilgalaikio materialiojo turto vieneto nusidėvėjimas pradedamas skaičiuoti nuo kito mėnesio, kai turtas pradedamas naudoti, pirmos dienos. Nusidėvėjimas nebeskaičiuojamas nuo kito mėnesio, kai naudojamo ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė sutampa su jo likvidacine verte, kai turtas perleidžiamas, nurašomas arba kai apskaičiuojamas ir užregistruojamas to turto vieneto nuvertėjimas, lygus jo likutinės vertės sumai, pirmos dienos.

Ilgalaikio materialiojo turto nusidėvėjimas skaičiuojamas taikant tiesiogiai proporcingą (tiesinį) metodą pagal konkrečius materialiojo turto nusidėvėjimo normatyvus, patvirtintus vyr.gydytojos 2012-06-14d. įsakymu Nr.265.

Per vienerius metus gautinos sumos:

Per vienerius metus gautinų sumų balansinė vertė – 129386.63 eurų.

1. Klaipėdos TLK - 103469.79 eurų.
2. Kiti gautinos pajamos - 25916.84 eurų.

Mokėtinos sumos:

1. tiekejamis mokėtinos sumos - 20416.00 eurų.
2. sukaptos mokėtinos atostoginių sumos - 66263,00 eurų
- 3 su darbo santykiais susiję įsipareigojimai - 75330.00 eurų.
- 4.kiti trumpalaikiai įsipareigojimai 1437.00 eurų

Grynasis turtas 2016 m rugsėjo 30 dienai – 313004.34 eurų.

- 1.einamųjų metų perviršis – -13433.00 eurų.
- 2.ankstesnių metų perviršis – 299571,34 eurų.

Istaigos pajamos per 2016 metų devynius mėnesius sudarė 920118.00 eurų.

1. Veiklos rezultatų ataskaitos eilutėje "Pagrindinės veiklos kitos pajamos" įstaiga parodo visas medicininės veiklos pajamas, kurios parodomos bendraja verte.

2. Per ataskaitinį ketvirtį turto ir paslaugų pardavimo pajamų sumą sudarė:

2.1 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka Klaipėdos teritorinė ligonių kasa 858327 eurų.

2.2 pajamos už suteiktas medicinines paslaugas, kurias apmoka įvairūs fiziniai ir juridiniai asmenys 61791.00 eurų.

Istaigos sąnaudos per 2016 metų devynius mėnesius sudarė 906685,00 eurų

išlaidos darbo užmokesčiui ir sodrai	-	720042,00 eurų.
nusidėvėjimo ir amortizacijos sąnaudos	-	4538,00 eurų.
komunalinių paslaugų ir ryšių	-	37824,00 eurų.
transporto sąnaudos	-	4373,00 eurų.
atsargų sąnaudos	-	76927,00 eurų.
kitų paslaugų sąnaudos	-	60744,00 eurų.
kvalifikacijos kėlimas	-	2237,00 eurų.

Direktorius



Virginijus Kiguolis

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus, veiklos
rezultatų ataskaitos forma)

Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjektų grupės pavadinimas)

173942495, Šatrijos g. 5, Skuodo m., Skuodo r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio veiklos rezultatų ataskaitą arba konsoliduotąją veiklos rezultatų ataskaitą, kodas,
adresas)

VEIKLOS REZULTATŲ ATASKAITA
PAGAL 2016 M. rugsėjo 30 D. DUOMENIS

2016. 10. 17

Nr. R3-498

(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Ataskaitinis laikotarpis	Praėjęs ataskaitinis laikotarpis
A.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PAJAMOS		920.118,00	888.375,00
I.	FINANSAVIMO PAJAMOS			
I.1.	Iš valstybės biudžeto			
I.2.	Iš savivaldybių biudžetų			
I.3.	Iš ES, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų lėšų			
I.4.	Iš kitų finansavimo šaltinių			
II.	MOKESČIŲ IR SOCIALINIŲ ĮMOKŲ PAJAMOS			
III.	PAGRINDINĖS VEIKLOS KITOS PAJAMOS		920.118,00	888.375,00
III.1.	Pagrindinės veiklos kitos pajamos		920.118,00	888.375,00
III.2.	Pervestinių pagrindinės veiklos kitų pajamų suma			
B.	PAGRINDINĖS VEIKLOS SĄNAUDOS		-906.685,00	-867.922,00
I.	DARBO UŽMOKESČIO IR SOCIALINIO DRAUDIMO		-720.042,00	-715.179,00
II.	NUSIDĖVĖJIMO IR AMORTIZACIJOS		-4.538,00	-4.421,00
III.	KOMUNALINIŲ PASLAUGŲ IR RYŠIŲ		-37.824,00	-39.205,00
IV.	KOMANDIRUOČIŲ			
V.	TRANSPORTO		-4.373,00	-4.375,00
VI.	KVALIFIKACIJOS KĖLIMO		-2.237,00	-838,00
VII.	PAPRASTOJO REMONTO IR EKSPLOATAVIMO			
VIII.	NUVERTĖJIMO IR NURAŠYTŲ SUMŲ			
IX.	SUNAUDOTŲ IR PARDUOTŲ ATSARGŲ SAVIKAINA		-76.927,00	-53.593,00
X.	SOCIALINIŲ ĮŠMOKŲ			
XI.	NUOMOS			
XII.	FINANSAVIMO			
XIII.	KITŲ PASLAUGŲ			
XIV.	KITOS		-60.744,00	-50.311,00
C.	PAGRINDINĖS VEIKLOS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.433,00	20.453,00
D.	KITOS VEIKLOS REZULTATAS			
I.	KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
II.	PERVESTINOS Į BIUDŽETĄ KITOS VEIKLOS PAJAMOS			
III.	KITOS VEIKLOS SĄNAUDOS			
E.	FINANSINĖS IR INVESTICINĖS VEIKLOS REZULTATAS			
F.	APSKAITOS POLITIKOS KEITIMO IR ESMINIŲ APSKAITOS KLaidŲ TAISYMO ĮTAKA			
G.	PELNO MOKESTIS			
H.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS PRIEŠ NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKĄ		13.433,00	20.453,00
I.	NUOSAVYBĖS METODO ĮTAKA			
J.	GRYNASIS PERVIRŠIS AR DEFICITAS		13.433,00	20.453,00
I.	TENKANTIS KONTROLIUOJANČIAJAM SUBJEKTUI			
II.	TENKANTIS MAŽUMOS DALIAI			

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

Direktorius

Virginijus Kiguolis

(vardas ir pavardė)

(vyriausias buhalteris (bhalteris))

(parašas)

G. Jurek

Vyr. finansininkė
Gražina NOMGAUDIENĖ

(vardas ir pavardė)

(Žemesniojo lygio viešojo sektoriaus subjektų, išskyrus mokesčių fondus ir išteklių fondus,
finansinės būklės ataskaitos forma)

Skuodo pirminės sveikatos priežiūros centras

(viešojo sektoriaus subjekto arba viešojo sektoriaus subjekto grupės pavadinimas)

173942495, Šatrijos g. 5, Skuodo m., Skuodo r. sav.

(viešojo sektoriaus subjekto, parengusio finansinės būklės ataskaitą (konsoliduotąją finansinės būklės ataskaitą), kodas,
adresas)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. 2016.10.17 D. DUOMENIS

2016. 10. 17 Nr. 43-497
(data)

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurais

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
A.	ILGALAIKIS TURTAS		57.487,83	58.900,40
I.	Nematerialusis turtas			
I.1	Plėtros darbai			
I.2	Programinė įranga ir jos licencijos			
I.3	Kitas nematerialusis turtas			
I.4	Nebaigti projektai ir išankstiniai mokėjimai			
I.5	Prestižas			
II.	Ilgalaikis materialusis turtas		57.487,83	58.900,40
II.1	Žemė			
II.2	Pastatai			
II.3	Infrastruktūros ir kiti statiniai			
II.4	Nekilnojamosios kultūros vertybės			
II.5	Mašinos ir įrenginiai			
II.6	Transporto priemonės		0,87	0,87
II.7	Kilnojamosios kultūros vertybės			
II.8	Baldai ir biuro įranga		1.011,00	1.395,19
II.9	Kitas ilgalaikis materialusis turtas		56.475,96	57.504,34
II.10	Nebaigta statyba ir išankstiniai mokėjimai			
III.	Ilgalaikis finansinis turtas			
IV.	Mineraliniai ištekliai ir kitas ilgalaikis turtas			
B.	BIOLOGINIS TURTAS			
C.	TRUMPALAIKIS TURTAS		477.229,63	367.844,95
I.	Atsargos		40.148,00	21.113,86
I.1	Strateginės ir neliečiamosios atsargos			
I.2	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorių		40.148,00	21.113,86
I.3	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys			
I.4	Pagaminta produkcija, atsargos, skirtos parduoti (perduoti)			
I.5	Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti			
II.	Išankstiniai apmokėjimai			1.973,43
III.	Per vienus metus gautinos sumos		129.386,63	105.133,45
III.1	Gautinos trumpalaikės finansinės sumos			
III.2	Gautini mokesčiai ir socialinės įmokos			
III.3	Gautinos finansavimo sumos			
III.4	Gautinos sumos už turto naudojimą, parduotas prekes, turtą, paslaugas		129.386,63	105.133,45
III.5	Sukauptos gautinos sumos			
III.6	Kitos gautinos sumos			
IV.	Trumpalaikės investicijos			
V.	Pinigai ir pinigų ekvivalentai		307.695,00	239.624,21
	IŠ VISO TURTO:		534.717,46	426.745,35

(tęsinys kitame puslapyje)

FINANSINĖS BŪKLĖS ATASKAITA
PAGAL 2016 M. gruodžio 31 D. DUOMENIS (tęsinys)

Eil. Nr.	Straipsniai	Pastabos Nr.	Paskutinė ataskaitinio laikotarpio diena	Paskutinė praėjusio ataskaitinio laikotarpio diena
D.	FINANSAVIMO SUMOS		58.267,12	46.454,01
I.	Iš valstybės biudžeto			
II.	Iš savivaldybės biudžeto		0,29	0,29
III.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų		25.626,83	34.975,84
IV.	Iš kitų šaltinių		32.640,00	11.477,88
E.	ĮSIPAREIGOJIMAI		163.446,00	80.720,00
I.	Ilgalaikiai įsipareigojimai			
I.1	Ilgalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
I.2	Ilgalaikiai atidėjiniai			
I.3	Kiti ilgalaikiai įsipareigojimai			
II.	Trumpalaikiai įsipareigojimai		163.446,00	80.720,00
II.1	Ilgalaikių atidėjinių einamųjų metų dalis ir trumpalaikiai atidėjiniai			
II.2	Ilgalaikių įsipareigojimų einamųjų metų dalis			
II.3	Trumpalaikiai finansiniai įsipareigojimai			
II.4	Mokėtinų subsidijos, dotacijos ir finansavimo sumos			
II.5	Mokėtinų sumos į Europos Sąjungos biudžetą			
II.6	Mokėtinų sumos į biudžetą ir fondus			
II.6.1	Gražintinos finansavimo sumos			
II.6.2	Kitos mokėtinų sumos biudžetui			
II.7	Mokėtinų socialinės išmokos			
II.8	Gražintini mokesčiai, įmokos ir jų permokos			
II.9	Tiekėjams mokėtinų sumos		20.416,00	
II.10	Su darbo santykiais susiję įsipareigojimai		75.330,00	11.624,00
II.11	Sukauptos mokėtinų sumos		66.263,00	68.884,00
II.12	Kiti trumpalaikiai įsipareigojimai		1.437,00	212,00
F.	GRYNASIS TURTAS		313.004,34	299.571,34
I.	Dalininkų kapitalas			
II.	Rezervai			
II.1	Tikrosios vertės rezervas			
II.2	Kiti rezervai			
III.	Nuosavybės metodo įtaka			
IV.	Sukauptas perviršis ar deficitas		313.004,34	299.571,34
IV.1	Einamųjų metų perviršis ar deficitas		299.571,34	6.634,34
IV.2	Ankstesnių metų perviršis ar deficitas		13.433,00	292.937,00
G.	MAŽUMOS DALIS			
	IŠ VISO FINANSAVIMO SUMŲ, ĮSIPAREIGOJIMŲ, GRYNOJO TURTO IR MAŽUMOS DALIES:		534.717,46	426.745,35

Direktorius

Virginijus Kiguolis

(viešojo sektoriaus subjekto
vadovas arba jo įgaliotas
administracijos vadovas)

(parašas)

(vardas ir pavardė)

G. Pocius

Vyr. finansininkė
J. NEMGAUDIENĖ

(vyriausias buhalteris (buhalteris))

(parašas)

(vardas ir pavardė)

20-ojo VSAFAS „Finansavimo sumos“
4 priedas

(Informacijos apie finansavimo sumas pagal šaltinį, tikslinę paskirtį ir jų pokyčius per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

FINANSAVIMO SUMOS PAGAL ŠALTINĮ, TIKSLINĘ PASKIRTĮ IR JŲ POKYČIAI PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Finansavimo sumos	Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pradžioje	Per ataskaitinį laikotarpį									Finansavimo sumų likutis ataskaitinio laikotarpio pabaigoje
			Finansavimo sumos (gautos), išskyrus neatlygintinai gautą turą	Finansavimo sumų pergrupavimas*	Neatlygintinai gautas turtas	Perduota kitiems viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl turto pardavimo	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų panaudojimo savo veiklai	Finansavimo sumų sumažėjimas dėl jų perdavimo ne viešojo sektoriaus subjektams	Finansavimo sumų (gautinų) pasikeitimas		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13
1.	Iš valstybės biudžeto (išskyrus valstybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):											
1.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
1.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
2.	Iš savivaldybės biudžeto (išskyrus savivaldybės biudžeto asignavimų dalį, gautą iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų):	0,29										0,29
2.1.	nepiniginiam turtui įsigyti											
2.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti	0,29										0,29
3.	Iš Europos Sąjungos, užsienio valstybių ir tarptautinių organizacijų (finansavimo sumų dalis, kuri gaunama iš Europos Sąjungos, neįskaitant finansavimo sumų iš valstybės ar savivaldybės biudžetų ES projektams finansuoti):	34.975,84						-9.349,01				25.626,83
3.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	34.975,84						-9.349,01				25.626,83
3.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
4.	Iš kitų šaltinių:	11.477,88			21.162,12							32.640,00
4.1.	nepiniginiam turtui įsigyti	11.477,88			21.162,12							32.640,00
4.2.	kitoms išlaidoms kompensuoti											
5.	Iš viso finansavimo sumų	46.454,01			21.162,12			-9.349,01				58.267,12

* Šioje skiltyje rodomas finansavimo sumų pergrupavimas, praejusio ataskaitinio laikotarpio kladų taisymas ir valiutos kurso įtaka pinigų likučiams, susijusiems su finansavimo sumomis

12-ojo VSAFAS „Ilgalaikis materialusis turtas“
1 priedas

(Informacijos apie ilgalaikio materialiojo turto balansinės vertės pasikeitimą per ataskaitinį laikotarpį pateikimo žemesniojo ir aukštesniojo lygių aiškinamajame rašte forma)

ILGALAIKIO MATERIALIOJO TURTO BALANSINĖS VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas	Nebaigta statyba			
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15		16
1.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pradžioje							38.627,78		7.085,55		287.222,34				332.935,67
2.	Išsigijimai per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)											4.399,94				4.399,94
2.1.	pirkto turto įsigijimo savikaina											4.399,94				4.399,94
2.2.	neatlyginimai gauto turto įsigijimo savikaina															
3.	Parduoto, perduoto ir nurašyto turto suma per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3)															
3.1.	parduoto															
3.2.	perduoto															
3.3.	nurašyto															
4.	Pergupavimai (+/-)															
5.	Išsigijimo ar pasigaminimo savikaina ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)							38.627,78		7.085,55		291.622,28				337.335,61
6.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X						-38.626,91		-5.951,61	X	-230.509,58	X	X		-275.088,10
7.	Neatlyginimai gauto turto sukaupta nusidėvėjimo suma**	X									X		X	X		
8.	Apskačiuota nusidėvėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X								-122,97	X	-4.636,71	X	X		-4.759,68
9.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nusidėvėjimo suma (9.1+9.2+9.3)	X									X		X	X		
9.1.	perduoto	X									X		X	X		

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai			Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai	Kitos vertybės							Kitas ilgalaikis materialusis turtas					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16		
9.2.	perduoto	X									X		X	X			
9.3.	nurašyto	X									X		X	X			
10.	Pergupavimai (+/-)	X									X		X	X			
11.	Sukaupta nusidėvėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9+/-10)	X						-38.626,91		-6.074,58	X	-235.146,29	X	X	-279.847,78		
12.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pradžioje	X									X						
13.	Neatlyginimai gauto turto sukaupia nuvertėjimo suma**	X									X						
14.	Apskaičiuota nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X						
15.	Panaikinta nuvertėjimo suma per ataskaitinį laikotarpį	X									X						
16.	Sukaupta perduoto, perduoto ir nurašyto turto nuvertėjimo suma (16.1+16.2+16.3)	X									X						
16.1.	perduoto	X									X						
16.2.	perduoto	X									X						
16.3.	nurašyto	X									X						
17.	Pergupavimai (+/-)	X									X						
18.	Nuvertėjimo suma ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (12+13+14-15-16+/-17)	X									X						
19.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje***		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
20.	Neatlyginimai gauto turto iš kito subjekto sukauptos tikrosios vertės pokytis***		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
21.	Tikrosios vertės pasikeitimo per ataskaitinį laikotarpį suma (+/-) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
22.	Perduoto, perduoto ir nurašyto turto tikrosios vertės suma (22.1+22.2+22.3) ***		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
22.1.	perduoto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
22.2.	perduoto**		X	X	X		X	X		X		X	X	X			
22.3.	nurašyto***		X	X	X		X	X		X		X	X	X			

(tęsinys kitame puslapyje)

Eil. Nr.	Straipsniai	Žemė	Pastatai		Infrastruktūros ir kiti statiniai	Nekilnojamosios kultūros vertybės	Mašinos ir įrenginiai	Transporto priemonės	Kilnojamosios kultūros vertybės	Baldai ir biuro įranga	Kitas ilgalaikis materialusis turtas			Nebaigta statyba	Išankstiniai apmokėjimai	Iš viso
			Gyvenamieji	Kiti pastatai							Kitos vertybės	Kitas ilgalaikis materialusis turtas				
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	
23.	Pergupavimai (+/-)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
24.	Tikroji vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (19+20+/-21-22+/-23)***		X	X	X		X	X		X		X	X	X		
25.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-11-18+ 24)							0,87		1.010,97		56.475,99				57.487,83
26.	Ilgalaikio materialiojo turto likutinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6-12+19)							0,87		1.133,94		56.712,76				57.847,57

* - Pažymėti ataskaitos laukai nepildomi.

** - Kito subjekto sukaupta turto nusidėvėjimo arba nuvertėjimo suma iki perdavimo.

*** - Pažymėtos eilutėse parodomos skirtumas tarp ilgalaikio materialiojo turto tikrosios vertės ir įsigijimo savikainos.

(Informacijos apie balansinę atsargų vertę pateikimo žemesniojo lygio finansinių ataskaitų aiškinamajame rašte forma)

ATSARGŲ VERTĖS PASIKEITIMAS PER ATASKAITINĮ LAIKOTARPĮ*

Pateikimo valiuta ir tikslumas: eurai

Eil. Nr.	Straipsniai	Strateginės ir neliečiamosios • atsargos	Medžiagos, žaliavos ir ūkinis inventorius	Nebaigta gaminti produkcija ir nebaigtos vykdyti sutartys		Pagaminta produkcija ir atsargos, skirtos parduoti		Ilgalaikis materialusis ir biologinis turtas, skirtas parduoti	Iš viso
				nebaigta gaminti produkcija	nebaigtos vykdyti sutartys	pagaminta produkcija	atsargos, skirtos parduoti		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10
1.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje		35.374,68						35.374,68
2.	Išgyta atsargų per ataskaitinį laikotarpį (2.1+2.2)		17.179,11						17.179,11
2.1.	Išgyto turto įsigijimo savikaina		10.791,72						10.791,72
2.2.	nemokamai gautų atsargų įsigijimo savikaina		6.387,39						6.387,39
3.	Atsargų sumažėjimas per ataskaitinį laikotarpį (3.1+3.2+3.3+3.4)		-12.406,33						-12.406,33
3.1.	Parduota								
3.2.	Perfeista (paskirstyta)								
3.3.	Sunaudota veikloje								
3.4.	Kiti nurašymai		-12.406,33						-12.406,33
4.	Pergrupavimai (+/-)								
5.	Atsargų įsigijimo vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (1+2-3+/-4)		40.147,46						40.147,46
6.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pradžioje								
7.	Nemokamai arba už simbolinį atlygį gautų atsargų sukaupta nuvertėjimo suma (iki perdavimo)								
8.	Atsargų nuvertėjimas per ataskaitinį laikotarpį								
9.	Atsargų nuvertėjimo atkūrimo per ataskaitinį laikotarpį suma								
10.	Per ataskaitinį laikotarpį parduotų, perfestu (paskirstytų), sunaudotų ir nurašytų atsargų nuvertėjimas (10.1+10.2+10.3+10.4)								
10.1.	Parduota								
10.2.	Perfeista (paskirstyta)								
10.3.	Sunaudota veikloje								
10.4.	Kiti nurašymai								
11.	Nuvertėjimo pergrupavimai (+/-)								
12.	Atsargų nuvertėjimas ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (6+7+8-9-10+/-11)								
13.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pabaigoje (5-12)		40.147,46						40.147,46
14.	Atsargų balansinė vertė ataskaitinio laikotarpio pradžioje (1-6)		35.374,68						35.374,68

*Reikšmingos sumos turi būti detalizuojamos aiškinamojo rašto tekste.